

Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVREUX - 2702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2024 - 4992 - 2002 B 00631 - 443 177 233 - GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Goodrich Actuation Systems SAS

COMPTES ANNUELS 2023

(Exercice du 01/01/23 au 31/12/23)



**Signature
Luc Chareyron
Président**

I N D E X

ETATS FINANCIERS :

- N° 2050 Bilan - Actif
- N° 2051 Bilan - Passif avant répartition
- N° 2052 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2053 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2054 Immobilisations
- N° 2055 Amortissements
- N° 2056 Provisions
- N° 2057 Etat des échéances des créances et des dettes

ANNEXES :

- Annexes aux comptes
- Faits caractéristiques de l'exercice
- Principes comptables mis en œuvre
- Commentaires sur les principaux postes du bilan et du compte de résultat

AUTRES

- Ventilation du Chiffre d'affaires
- Effectifs par catégorie
- Charge d'Impôt

ETATS FINANCIERS

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS Jurée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12Adresse de l'entreprise : 43 RUE DES PRES 27950 SAINT-MARCEL Durée de l'exercice précédent : 12si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2023	Exercice N-1		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	15 070	AC 15 070	1 507		
	Frais de développement	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	(446 350)		
	Fonds commercial (1)	AH	28 029 974	AI 28 029 974			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	7 079 361	AK 6 614 630	464 731	967 184	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN	2 932 338	AO 323 838	2 608 500	2 620 991	
	Constructions	AP	30 667 430	AQ 18 699 669	11 967 761	13 449 414	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	66 434 723	AS 49 985 930	16 448 794	18 589 712	
	Autres immobilisations corporelles	AT	3 990 644	AU 2 888 128	1 102 516	1 200 228	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	6 033 114	AW	6 033 114	4 554 169	
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	12 500	CV	12 500		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	2 608 404	BG	2 608 404	2 608 404	
	Autres immobilisations financières	BH	85 391	BI	85 391	85 391	
	TOTAL (II)	BJ	147 888 949	BK 106 557 239	41 331 710	43 630 649	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	63 571 005	BM 27 831 750	35 739 255
En cours de production de biens			BN	21 110 616	BO 1 282 311	19 828 305	13 156 783
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR	43 223 714	BS 7 119 052	36 104 661	33 869 320
Marchandises			BT		BU		544 188
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	946 133	BW	946 133	1 496 055
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	63 316 792	BY 1 556 637	61 760 155	49 905 230
		Autres créances (3)	BZ	22 951 586	CA	22 951 586	67 473 397
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
Disponibilités	CF		3 874 819	CG	3 874 819	3 995 710	
Charges constatées d'avance (3)	CH		179 889	CI	179 889	44 738	
TOTAL (III)	CJ	219 174 555	CK 37 789 752	181 384 804	203 067 689		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif (VI)	CN	975 743		975 743	1 384 344	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	368 039 247	IA 144 346 991	223 692 256	248 082 682	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

				Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé :	8 000 000)	DA	8 000 000	8 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	20 900 000	20 900 000
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence :	EK)	DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provis pour fluctuation des cours	BI)	DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes viv	EJ)	DG		
	Report à nouveau			DH	(20 176 495)	(24 938 892)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	34 190 024	4 762 397
	Subventions d'investissement			DJ	65 058	74 740
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	42 978 587	8 798 245
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	19 326 267	17 954 617
	Provisions pour charges			DQ	26 754 733	28 606 654
	TOTAL (III)			DR	46 081 000	46 561 271
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		18 271
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI)	DV	23 280 950	98 974 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	12 733 017	13 890 254
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	53 878 085	44 561 780
	Dettes fiscales et sociales			DY	23 981 634	17 456 595
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 381 950	3 522 094
	Autres dettes			EA	10 800 518	5 909 245
Compte régulé	Produits constatés d'avance (4)			EB	5 025 495	4 168 992
TOTAL (IV)			EC	132 081 650	188 501 541	
Écarts de conversion passif			(V)	ED	2 551 019	4 221 625
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	223 692 256	248 082 682	

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise		GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS						Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N						Exercice N-1	
		France		Exportations et opérations intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC		6 679
	Production vendue	biens	FD	77 978 250	FE	195 529 840	FF	273 508 090	230 071 914
		services	FG	46 500 212	FH	57 311 192	FI	103 811 404	80 083 505
	Chiffres d'affaires nets		FJ	124 478 462	FK	252 841 032	FL	377 319 494	310 162 098
	Production stockée						FM	7 827 760	8 955 001
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	2 954 102	1 597 669
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	48 938 053	45 819 654
	Autres produits (1) (11)						FQ	5 388 369	8 115 016
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	442 427 778	374 649 437
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	806 862
Variation de stock (marchandises)						FT	(7 828 546)	(9 160 704)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	188 848 505	171 680 245	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	478 472	5 424 678	
Autres achats et charges externes (3)						FW	57 701 876	42 510 724	
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	4 210 332	4 139 633	
Salaires et traitements						FY	61 674 122	54 698 477	
Charges sociales (10)						FZ	27 416 176	24 642 000	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	5 418 176	5 672 871
			dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		HS				
			- dotations aux provisions				GB	71 794	1 494 887
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	37 048 499
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	18 070 899	17 943 723	
Autres charges (12)						GE	10 403 642	21 408 920	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	404 320 809	374 170 161	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	38 106 969	479 276	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	221 125	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	738 733	(3 32)
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 384 344	453 754
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	2 344 203	453 422	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						QQ	975 742	1 384 345
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 025 217	1 310 291
	Différences négatives de change						GS	338 573	613 113
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	5 339 532	3 307 748	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 995 330)	(2 854 327)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	35 111 640	(2 375 050)	

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS		Néant <input style="width: 50px; height: 15px;" type="text"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	243 111	109 500
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	1 160 784	1 293 501
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	5 248 128	8 477 334
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 652 023	9 880 335
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		225 049
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	360 626	809 146
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 454 569	845 623
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 815 195	1 879 817
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 836 827	8 000 518
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	1 770 574	175 172
Impôts sur les bénéfices	(X)	HK	3 987 870	687 899
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	451 424 003	384 983 195
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	417 233 980	380 220 798
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	34 190 024	4 762 397

ANNEXES

(PCG art. 833-1 et 832-1 (C. com. art. R 123-195 et PCG art. 112-4)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Exercice du 01/01/23 au 31/12/2023)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 223 692 256€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme liste, et dégageant un bénéfice comptable de : 34 190 024€.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

._o_o_o_o_o_o_o_o_o_o_

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Restructuration

Afin de gagner en productivité l'entité a fait le choix en 2020 de procéder à un plan de restructuration, basé essentiellement sur des départs volontaires.

Dans un premier temps, ce plan (PSE-1), présenté lors des réunions extraordinaires du CSEC et des CSE des 17 et 21 septembre 2020 (touchant les 2 sites de St Ouen l'Aumône et St Marcel), signé suite à un accord collectif majoritaire le 2 mars 2021, a touché 149 salariés, sans qu'aucun licenciement sec ne soit réalisé. Les départs ont touché

- 121 personnes pour mesures d'âge, soit 56 personnes éligibles au départ à la retraite, et 65 personnes au départ en CAA
- 28 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion, retour à l'emploi.

Dans un second temps, un second plan (PSE-2) a touché 21 personnes, sans qu'aucun licenciement sec ne soit également réalisé. Les départs ont touché :

12 personnes pour mesures d'âge, soit 8 personnes parties en retraite et 4 personnes en CAA.

9 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion ou retour à l'emploi.

Au cours de l'année 2023, les salariés concernés ont perçu la somme de 5.1M€

- 2.8M€ d'indemnités de retraite et CAA
- 2.3M€ d'indemnités diverses :
 - D'indemnités de de congés de reclassement,
 - D'indemnités de départ en retraite,
 - D'indemnités additionnelles.

Ces 2 PSE regroupés dans le Plan Metro sont provisionnés au 31/12/2023 pour la somme de 6.5M€ et les versements prévus au profit des salariés sont échelonnés sur les exercices 2023 à 2027.

Une provision de 30.5M€ a été comptabilisée en 2020, les versements cumulés à fin 2023 représentent un montant total de 25.2M€.

- 11.7M€ d'indemnités de retraite et CAA
- 13.5M€ d'indemnités diverses :
 - D'indemnités de de congés de reclassement,
 - D'indemnités de préavis,
 - D'indemnités additionnelles

Il est à signaler que cette année, la provision PSE a été revue à la hausse pour comptabiliser l'impact de l'allongement du départ à la retraite (62 à 64 ans) suite à la réforme des retraites, applicable à compter du 15 avril 2023. L'impact dans nos comptes est de 0.6M€. Cette dotation complémentaire est inscrite dans le résultat exceptionnel de la société.

Maintien de la suspension du Contrat MC21 signé avec IRKUT Corporation

Le 9 mars 2022, Goodrich Actuation Systems SAS et Goodrich Actuation Systems LTD ont conjointement suspendu le contrat qui les lie avec IRKUT Corporation, dans le cadre du développement et de la commercialisation du programme civil MC21. A ce jour, le programme est toujours suspendu.

En lien avec la guerre actuellement en cours et opposant l'Ukraine à la Russie, le cas de force majeure a été invoqué et ce, conformément au contrat signé initialement, qui prévoit cette option, pour une durée initiale de 4 mois, renouvelable 2 mois. A ce jour, le contrat est toujours suspendu, aucune des sociétés contractantes n'ayant rompu le contrat, bien que la période de renouvellement soit désormais dépassée.

A la date de l'arrêté des comptes annuels 2022, la société a recensé ses principales expositions au bilan. Ces évaluations sont inchangées au 31/12/2023.

- 1- 9,7M€ de Factures à Etablir qui ne sont pas comptabilisés en revenus,
- 2- 6,6M€ de Provisions sur Stocks, sur immobilisations, sur créances, de Provisions pour Pertes à Terminaison et de Provisions d'engagements fermes auprès de nos fournisseurs (Commandes Ouvertes)
 - Couverture intégrale de ses engagements sur des commandes fermes signées auprès de nos fournisseurs (1,3M€)
 - Dépréciation des immobilisations corporelles (1,3M€)
 - Dépréciation des stocks (3.4M€)
 - Mise à jour des Pertes à Terminaison (0,3M€)
 - Autre (0,3M€)

Les montants ci-dessus représentent le montant maximal d'exposition, estimé au mieux de notre connaissance. De ce fait, la société est pleinement couverte en cas de rupture définitive du contrat.

A noter que les avances sur contrats ou paiements de factures pro-formas sont comptabilisés au passif du bilan, sans reconnaissance des revenus correspondants. Ce passif représente 5,3M€ au 31/12/2023. Les sommes perçues en 2022 ont été déposées sur un compte BNP ouvert à cet effet pour 4,2M\$, ces flux représentant les flux perçus avant le conflit en Ukraine.

Contrôle fiscal

Le 16 mai 2022, l'administration fiscale a adressé à notre société un avis de vérification de comptabilité au titre des années 2019 et 2020.

Le contrôle a démarré le 15 juin 2022 et s'est terminé le 8 décembre 2022.

L'inspectrice a certifié trois garanties fiscales : Impôt sur les sociétés, Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises et taxes assises sur les salaires.

Le 3 avril 2023, l'administration des impôts nous informe de l'abandon de sa proposition de rectification.

Opération de Réduction du capital social

Néant

Présidence

Le Président de la société est toujours Monsieur Luc Chareyron, qui a été nommé le 26 mai 2022, pour une durée illimitée.

Opération de Rachat de la division Actuation du groupe RTX par Safran – Projet en cours

Le 21 juillet 2023, Safran s'est porté acquéreur des activités de Commandes de vol et d'actionnement de Collins Aerospace, division dont la société fait partie. Ce projet de rachat est toujours en cours de validation auprès des autorités compétentes.

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable, modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.1. Immobilisations incorporelles

Les logiciels d'application sont immobilisés et amortis sur une durée supérieure à 12 mois. Sinon, ces achats sont comptabilisés en charges.

Le Fonds Commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est sujet à dépréciation afin de refléter sa valeur économique. Ce fonds est entièrement déprécié.

Les Brevets sont amortis sur leur durée de vie résiduelle.

1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les durées d'amortissement en mode linéaire généralement pratiquées figurent dans le tableau ci-dessous :

Intitulé		Durée	Durée		Durée		Durée	
Ouvrages d'infrastructure et installations	gros œuvre	40	Agencement	15				
Constructions et agencements	gros œuvre	40	Façade	15	Install Gen. Techn.	20	Agencement	15
Machines-outils, matériels et outillages industriels	Structure	15	hydraulique mécanique	15	informatique électronique	5		
Matériel de Transport		5						
Mobilier et matériel administratif		7						
Matériel Informatique		3						

1.3. Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées de matériels et outillages industriels. Elles représentent 6 033K€.

Leurs dates de mises en service prévisionnelles sont les suivantes :

	Au 31/12/2023 - Encours immos K€			
Mise en Serv. Prévue	7510 Vernon	7520 St Ouen	8601 Treuils	Total
Q1-2024	2 856			2 856
Q2-2024	122	1 055		1 177
Q3-2024	96	455	16	567
Q4-2024	127	133		260
Rotables Immos en cours	72	1 102		1 174
Total	3 272	2 745	16	6 033

Une rodeuse pour 705K€ figure en cours au 31/12/2023 et est prévue sur Q2-2024 pour sa mise en service. Les autres encours sont la somme de montants individuellement non significatifs.

1.5. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode des coûts standards pour les stocks de production d'équipements (OE & Spares) et des coûts unitaires moyens pondérés pour les stocks de réparation (MRO).

La société s'est assurée que ses stocks de produits finis n'incluent pas d'effet de sous-activité qui n'y seraient pas valorisés.

Stocks de matières premières :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais indirects.

La provision pour dépréciation des stocks est pour partie constituée d'une provision pour les stocks présentant une faible rotation ou des perspectives de consommation aléatoire (Provision « Excess & Obsolète »). La méthode statistique est appliquée pour tenir compte des spécificités des différents stocks, notamment en distinguant les stocks de première monte et ceux de deuxième monte : l'après-vente, et en appliquant des taux de rotation en fonction des biens en production (utilisation pour un programme en hors production (biens non utilisables pour un programme en cours)).

En-cours de production et produits fabriqués :

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant : les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée de manière identique à la provision pour dépréciation de stocks sur les matières premières.

Les intérêts financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les frais généraux, commerciaux, administratifs et financiers sont directement pris en charge. Les frais d'études, de recherche et de développement, de prototypes, de préséries et d'outillages sont pris en charge dans l'exercice pour la part non couverte par une commande client. Par conséquent, ils ne sont pas pris en compte dans la valorisation du stock ou des en-cours de productions.

2023 - Stocks et Provisions

K€	Stock Brut au 31/12/2022	Stock Brut au 31/12/2023	Provision 31/12/2022	Dotations 2023	Reprises 2023	Provision 31/12/2023	Stocks Nets 31/12/2022	Stocks Nets 31/12/2023
Matières Premières et Articles	56 211	63 571	23 629	25 110	21 443	27 296	32 582	36 275
En-cours	14 933	21 110	1 776	1 282	1 776	1 282	13 157	19 828
Produits Finis	41 040	43 224	7 171	9 841	9 356	7 655	33 869	35 569
Total	112 184	127 905	32 575	36 233	32 575	36 233	79 609	91 672

1.6. Provision pour retraite

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée, pour un montant de 19,7 M€ contre 17,7M€ l'année précédente. Elle est déterminée en fonction de calculs actuariels sur la base de tables statistiques de mortalité, de rotation et d'ancienneté du personnel à la date de départ.

Sur 2023, les passifs ont été évalués en tenant compte de la loi 2023-270 du 14 avril 2023 de financement rectificative de la Sécurité Sociale et qui porte notamment sur l'allongement de l'âge légal de la retraite à savoir 62 ans à 64 ans.

Cette provision, en accord avec notre maison mère, ne fait l'objet d'une évaluation complète que tous les 3 ans, la dernière évaluation complète a été réalisée sur l'année 2023. Les éléments revus tous les ans sont le taux d'actualisation et les effectifs.

Le calcul est réalisé par un cabinet externe dans le cadre de l'organisation Groupe. Les données financières sont communiquées par le Groupe après revue.

Les écarts actuariels sont constatés au compte de résultat selon la méthode du corridor qui prévoit l'étalement, sur la durée d'activité résiduelle des personnels bénéficiaires, des écarts excédant 10% des engagements. La méthode utilisée est celle des unités de crédits projetés.

1.7. Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, qui sont nettement précisés quant à leur objet mais dont le montant ou l'échéance sont incertains et qui sont représentatifs de sortie de ressources.

La provision pour garantie générale est basée sur l'historique des coûts sur la période de garantie retenue, ainsi que sur l'évolution du chiffre d'affaires durant la même période.

La provision « Rétrofit » a pour objectif de couvrir les coûts potentiels liés au retour, au remplacement et à la réinstallation de produits défectueux en accord avec les négociations spécifiques ou les accords passés avec un ou plusieurs clients pour autant que ceux-ci ne soient pas couverts par les conditions normales de garantie.

1.8. Provisions pour pertes à terminaison

Les provisions pour pertes à terminaison couvrent les marges négatives constatées sur les commandes et contrats des équipements de première monte et contrat de développement.

1.9. Fait générateur du chiffre d'affaires

Le fait générateur du Chiffre d'affaires est le transfert de propriété.

D'une manière générale, celui-ci résulte, soit de la livraison proprement dite au client, soit des clauses contractuelles des marchés.

Pour l'activité Engineering, le chiffre d'affaires est reconnu soit à « l'avancement » à savoir en proportion des coûts encourus et de la marge à hauteur du pourcentage d'avancement, soit à « l'achèvement ».

Les coûts des contrats incluent :

- Les achats de matériels, les études sous-traitées, le coût des marchés et des diverses prestations rattachées directement au contrat.
- Les coûts des heures des personnels directement affectés au contrat, y compris les charges sociales.
- Aléas du fait des risques inhérents à des projets en début de phase de développement.
- Impact de change

Le chiffre d'affaires à terminaison d'un contrat comprend :

- le prix de vente initial,
- les avenants, réclamations, incitations et modifications (« changements ») aux contrats acceptés par les clients.

En cours de réalisation du contrat, le chiffre d'affaires est reconnu en proportion des coûts encourus et la marge à hauteur du pourcentage d'avancement déterminé selon la méthode dite à « l'avancement ».

Les contrats de développement dégageant une perte finale font l'objet d'une provision pour perte à terminaison, inscrite au bilan sous la rubrique « Provision pour risque et charges ». La perte est provisionnée en totalité dès qu'elle est connue et estimée de manière fiable.

1.10. Comptabilisation des opérations en devises

Les dettes et créances en devises sont converties en Euros sur la base du cours de change Banque de France à la clôture. Les écarts de conversion défavorables font l'objet d'une provision pour risque dotée en totalité sur l'exercice où ils sont constatés.

1.11. Intégration Fiscale et Impôt sur les Sociétés

L'impôt comptabilisé correspond au seul impôt exigible, diminué le cas échéant des crédits d'impôts dérogés au titre de l'exercice.

Charge d'Impôt

Le résultat fiscal au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élève à 39 735 029 euros.

L'impôt représente sur l'exercice 2023 une charge de 3 987 870 euros.

L'impôt de droit commun représente une charge de 4 976 482 euros, à laquelle sont imputés :

- Un Crédit d'Impôt Recherche (C.I.R.) pour un montant de 978 952 euros.
- Un Crédit d'Impôt Famille (C.I.F) pour un montant de 9 660 euros.

Situation de GAS au regard de l'intégration fiscale et de la consolidation

La Société Goodrich Actuation System SAS est membre d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 1 janvier 2013 ayant à sa tête la société Goodrich Holding SAS qui la détient à plus de 95%.

Comptes Consolidés

Les comptes de la Société sont consolidés par la société Raytheon Technologies Corporation ayant son siège social à Waltham, Massachusetts USA.

1.12. Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances sur les clients faisant l'objet d'une procédure contentieuse ou judiciaire sont dépréciées à 100%.

En outre, pour les créances échues et non réglées, une provision complémentaire est constituée sur la base du risque estimé de non-recouvrabilité calculée comme suit :

Segment du Client	Encours	1-30 Jours	31-60 Jours	61-90 Jours	91-180 Jours	181-365 Jours	1-2 ans	> 2 ans
Compagnies Aeriennes	0,059%	0,118%	0,592%	2,366%	5,916%	11,831%	80,000%	100,000%
Entreprise Aeronautoques autres	0,842%	1,684%	4,210%	8,419%	16,839%	42,097%	75,000%	100,000%
Entités Etatiques	0,025%	0,050%	0,200%	0,250%	0,750%	2,500%	7,500%	100,000%
Clients sur Prg Neufs (risques faibles)	0,030%	0,061%	0,909%	1,819%	6,062%	12,125%	46,000%	100,000%
Clients sur Prg Neufs (autres)	0,250%	0,500%	2,500%	5,000%	10,000%	25,000%	50,000%	100,000%
Autres	0,269%	0,538%	2,692%	5,384%	10,768%	26,920%	75,000%	100,000%

1.13. Engagements financiers

Cautions et Garanties

Le montant total des garanties bancaires auprès de la BNP est de 1 602 944 Euros.

Le détail est ci-dessous :

- 1- 1.260.000 € (AQBZ) au bénéfice des Douanes de Paris,
- 2- 45.000 € (AUOO) au bénéfice des Douanes de Paris,
- 3- 297.944 € au bénéfice de la préfecture de l'Eure.

Instruments financiers

La Société réalise une part significative de ses ventes en Dollar US. Afin de limiter le risque de change en résultat, la société est couverte par des contrats de couverture de change gérés et mis à sa disposition par sa société mère Raytheon Technology Treasury.

Le tableau ci-dessous synthétise les contrats souscrits à fin 2023. Les conventions de changes sont souscrites sur 48 mois.

Instruments Financiers FY2023

Année Échéance	Ventes de \$ en USD	Ventes de \$ Contre-Valeur en EUR
2024	86 872 000	78 901 217
2025	70 898 000	65 193 520
2026	61 894 000	56 006 023
2027	29 189 000	25 481 378
Total	248 853 000	225 582 138

1.14 Rémunération des organes de direction

La rémunération totale des dirigeants est conforme aux conditions normales du marché.

**NOTE 2 - COMMENTAIRES SUR LES
PRINCIPAUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT**

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2024

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

CADRE A	IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations			
						Consolidées à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
					1	2	3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				CZ	15 070	D8	D9	
	TOTAL I								
Autres postes d'immobilisations incorporelles					KD	35 008 295	KE	KF	
TOTAL II								131 093	
CORPORELLES	Terrains				KG	2 932 338	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composant	L9	KJ	353 029	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composant	M1	KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				KP	30 283 067	KQ	KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	65 821 176	KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers				KV		KW	KX
		Matériel de transport				KY		KZ	LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	3 836 712	LC	LD
	Emballages récupérables et divers				LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH	4 554 169	LI	LJ	
	Avances et acomptes				LK		LL	LM	
	TOTAL III				LN	107 780 490	LO	LP	
								3 226 058	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T
Autres participations				8U		8V	8W		
Autres titres immobilisés				1P		1R	1S		
Prêts et autres immobilisations financières				1T	2 693 795	1U	1V		
TOTAL IV				LQ	2 693 795	LR	LS		
							12 500		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	145 497 650	ØH	ØJ	
								3 369 651	
CADRE B	IMMOBILISATIONS			Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				Par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence			3	4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			IN	ØØ	DØ	15 070	D7	
	TOTAL I								
Autres postes d'immobilisations incorporelles				IO	LV	LW	35 109 335	1X	
TOTAL II									
CORPORELLES	Terrains			IP	LX	LY	2 932 338	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	353 029	MC		
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME		MF		
		Inst. gales, agenc. et am. constructions	IS	MG	MH	30 314 401	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ	831 281	MK	66 434 723	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et aménagements divers		IU	MM		MN	MO	
		Matériel de transport		IV	MP		MQ	MR	
	Matériel de bureau et mobilier informatique		IW	MS	117 017	MT	3 990 644	MU	
	Emballages récupérables divers *		IX	MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY	MZ		NA	6 033 114	NB
Avances et acomptes			NC	ND		NE	NF		
TOTAL III			IY	NG	948 298	NH	110 058 250	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU	M7		ØW	
	Autres participations			IØ	ØX	ØY	12 500	ØZ	
	Autres titres immobilisés			II	2B	2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E	2F	2 693 795	2G	
	TOTAL IV			I3	NJ	NK	2 706 295	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	ØK	ØL	147 888 949	ØM	

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	13 563	EL	1 507	EM		EN	15 070
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	6 457 487	PF	1 81 213	PG	24 071	PH	6 614 630
TOTAL I		RK	6 471 050	RM	1 82 720	RN	24 071	RO	6 629 700
Terrains		PI	240 356	PJ	15 454	PK		PL	255 810
Constructions	Sur sol propre	PM	327 505	PN	2 492	PO		PQ	329 997
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	16 859 177	PW	1 510 495	PX		PY	18 369 673
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	45 807 567	QA	3 351 399	QB	489 683	QC	48 669 284
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et inform. mobilier	QL	2 636 484	QM	3 55 616	QN	103 972	QO	2 888 128
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	65 871 090	QV	5 235 456	QW	593 654	QX	70 512 892
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	72 342 140	ØP	5 418 176	ØQ	617 725	ØR	77 142 591

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non vérifié (NP + NQ + NR)	NW			Total général non vérifié (NS + NT + NU)	NY		Total général non vérifié (NW - NY)
						NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaier			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

2.1. Fonds Commercial

La nature de ce fonds de commerce est liée au rachat de TRW Systems Aéronautique par Goodrich Actuation Systems en 2002.

Détail du Fond de Commerce :

Fond de Commerce Brut	28.029.973 €
Provision de Dépréciation	- 28.029.973 €
Valeur nette du Fond de Commerce	-

2.2. Autres immobilisations financières

Les sommes figurant à ces postes représentent :

Versement au titre de la contribution à l'effort à la construction	2.608.404 €
Dépôts de Garanties	85.391 €
Titres de participation SOFEMA	12.500 €

2.3. Charges constatées d'avance

Les Charges constatées d'avance fournisseurs représentent 179.889 €

2.4. Composition du capital social

Le capital social de 8 000 000 € est composé de 200 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.

2.5. Variation de la situation nette (Euro)

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital Social	8 000 000			8 000 000
Prime Emission	20 900 000			20 900 000
Report à Nouveau	- 24 938 892		4 762 397	- 20 176 495
Resultat N-1	4 762 397		- 4 762 397	-
Resultat N		34 190 024	-	34 190 024
Subvention Investissement	74 740		- 9 683	65 058
Total Capitaux Propres	8 798 245	34 190 024	- 9 683	42 978 587

2.6. Provisions pour risques et charges

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN					DGFIP N° 2056 2024	
Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS						Néant <input type="checkbox"/>
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
		1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	676 095
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	5 891 973
	Provisions pour pertes sur marché ferme	4J	4K	4L	4M	7 745 652
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	975 743
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	26 213 442
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement de immobilisations	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5D	5P	5Q	5R	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	4 578 095
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	46 081 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	28 029 974
		- corporelles	6E	6F	6G	1 384 674
		- titres mis en équivalence	6J	6J	6J	
		- titres de participation	6U	6V	6W	
		- autres immobilisations financières (1)	6K	6L	6M	
		Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	1 556 637
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	67 204 399
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	113 285 399
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	48 938 053	
		- financières	UG	UH	1 384 344	
		- exceptionnelles	UI	UK	5 248 128	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 390						

(1) à détailler sur feuille séparée selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'annexe III au CGI.

Les Provisions pour Litiges : 0.6M€

Les éléments comptabilisés sont en lien avec des litiges ou réclamations émanant de tiers susceptibles de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ces derniers par la société. Ces éléments ont été mis à jour à la clôture. Ils sont individuellement non significatifs et n'appellent pas davantage de commentaire.

Les Provisions pour Garanties Données aux Clients : 5,9M€

Ces provisions sont en lien avec la garantie générale accordée à nos clients et aux réclamations/retours dits « rétrofits ». Ces provisions ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.7.

Les Provisions pour Pertes sur Marchés à Terme : 7,7M€

Celles-ci ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.8.

Les Provisions pour Pension et Obligations Similaires : 26,2M€

Dans cette rubrique de provision sont comptabilisées les provisions pour restructuration (soit 6,5M€) et les provisions pour Engagement de Retraite – IDR (soit 19,7M€)

Les mouvements de ces provisions sont les suivants :

	Solde 31/12/2022	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2023	
IDR		2 297 889			Service costs-interets costs- Amortization Versements departs naturels
IDR			341 184		
IDR	17 750 647	2 297 889	341 184	19 707 352	
METRO			5 120 906		Versements 2023 Ajustement Forecast 2024-27
METRO		1 454 569	127 222		
METRO	10 299 648	1 454 569	5 248 128	6 506 089	
Prov Pensions et Obligations Similaires	28 050 296	3 752 458	5 589 312	26 213 442	
			<i>Check</i>	-	0

a) Provisions pour restructuration : 6,5M€

La provision Métro a baissé de 3,8M€ en raison des éléments suivants :

- Baisse de 5,1M€ du fait des versements réalisés sur l'exercice
 - 2.8M€ d'indemnités de retraite et CAA
 - 2.3M€ d'indemnités diverses :
 - D'indemnités de de congés de reclassement,
 - D'indemnités de départ en retraite,
 - D'indemnités additionnelles.
- Une augmentation de la provision pour 1,4M€, correspondant
 - à la revalorisation des indemnités CAA à verser en fonction de l'inflation future estimée et de son impact sur les prochaines NAO (0.8M€)
 - au rallongement de l'âge de départ du salarié (0.6M€)

b) Provisions pour Engagements de retraite :

La société dépend de la convention nationale de la métallurgie.
Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

	Hypothèses au 31/12/2023	Hypothèses au 31/12/2022	Hypothèses au 31/12/2021	Hypothèses au 31/12/2020
Hypothèses Economiques				
tx actualisation	3,75%	3,25%	1%	0,75%
tx inflation	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires
Evolution future des salaires	3,50%	3,50%	3%	3%
tx charges patronales	48%	48%	48%	48%
Hypothèses Démographiques				
tx mortalité	TG H/F 2005	TG H/F 2005	TG H/F 2005	TG H/F 2005
table de turnover	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :
	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%
	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%
	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%
	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%
age de début de carrière	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :
	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans
	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans
age de départ à la retraite	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)

Sur l'exercice 2023, il y a eu très peu de versements(341k€) dans le cadre de départs naturels. La plupart des versements liés à la retraite sont intervenus au sein du plan de restructuration. Les indemnités correspondantes sont provisionnées non pas dans la provision d'engagement de retraites mais dans la provision pour restructuration.

Les Autres Provisions pour Risques : 4,5M€

Ces provisions incluent les provisions pour :

- Médaille du travail à hauteur de 0,5M€
- Augmentation des Prix fournisseurs rétractives sur 2023 pour 1,9M€
- Provision pour cout de réparation pour 2,1M€

2.7. Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 5 025 495 euros au 31 Décembre 2023. Ils correspondent principalement à des projets d'études de développement (engineering), facturés en avance, par rapport à l'état d'avancement des dépenses enregistrées. Le détail des projets est décrit ci-dessous

Sales of goods / Ventes de marchandises	<u>1 951 108</u>
Cut-Off Sales	79 758
Negotiation prix Airbus	1 871 350
Sales of services / Ventes de services	<u>2 830 688</u>
ENG H125 Capacities	109 548
ENG KC390	1 475 023
ENG CH53 MTA	557 595
ENG CH53 Supportability	159 376
ENG Missiles	42 920
Deferred MRO	10 940
PBH Fennec	192 511
NH90	50 850
MBDA Italia	74 489
ENG A330 THSA HARMONISATION CEO & NEO	74 623
ENG SA SLP ROBUSTNESS LOWER ATTACHMENT	24 529
ENG THSA LR CALCULATOR P19 & P17	58 283
Other (please describe) : / Autres (à décrire) :	<u>243 699</u>
ENG Subvention BPI digitalisation -vernon saint ouen	162 000
ENG Subvention BARI	20 864
ENG Subvention HERWINGT	40 748
ENG Subvention MISSION	20 087
	5 025 495

2.8. Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Les créances inter-compagnies concernent pour l'essentiel l'activité pièces détachées où interviennent pour la gestion les entités « customer service » situées au Royaume-Uni et aux Etats-Unis.

Les dettes inter-compagnies se rapportent à l'achat de composants auprès d'autres filiales du groupe UTC-Collins Aerospace.

La trésorerie est centralisée dans le cadre d'un cash pool européen.

L'ensemble des transactions concernant les entreprises liées s'effectue dans des conditions normales du marché.

au 31/12/2023 - €	Entreprises Liées
Créances	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Créances clients et comptes rattachés	13 208 338
Autres créances	
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 317 459
Emprunts et dettes financières diverses	22 594 054
Charges et Produits Financiers	
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	

2.9. Information sur les charges à payer et les produits à recevoir

Les charges à payer s'élèvent à 38 519 073 €, dont le détail est le suivant :

Charges à payer par nature de charges	Montants € au 31/12/2023
FNP Fournisseurs	20 692 114
Prov 13 eme mois	98 803
Prov CP	8 119 114
Prov RTT	55 783
Prov Bonus	713 179
Prov Commissions	70 000
Prov Primes Rétentions	65 000
Prov Primes Brevets	2 800
Prov Intéressement	1 906 117
Prov Primes CDD	245 575
Prov heures supp	30 821
Prov déplacement	108 384
Prov CP	3 976 281
Prov RTT	27 892
Prov heures supp	15 411
Prov Primes CDD	122 798
Prov Bonus	356 266
Prov 13eme mois	48 413
Prov Commissions	35 000
Prov Primes Rétentions	32 500
Prov Primes Brevets	1 400
Prov Forfait Social Intéressement	381 224
Prov Forfait Social Participation	352 729
Prov Taxe Apprentissage	77 942
Prov TVS	23 040
Prov CFE Caisse des Etrangers	31 655
Prov Organic	474 818
Prov Effort Construction	255 888
Prov TF complt bases	30 000
Prov Agefiph	120 000
Prov Formation professionnelle	48 127
TOTAL	38 519 073

Les produits à recevoir s'élèvent à 4 280 952 € et le détail est le suivant :

Produits à recevoir par nature de produits	Montants € au 31/12/2023
Sales of goods / Ventes de marchandises	
Provision VFX3 => Factures et avoirs bloqués par le système (SAP)	39 845
facture à établir SIMMAD factures internes	457 212
FAE TF SIAé	24 470
FAE DASSAULT	19 113
FAE SAFRAN	90 368
FAE AIA	379 903
FAE SIAé	667 732
Sales of services / Ventes de prestations de services	
FAE RECHARGES COST Paye	448 861
ACCORD	334 875
IRKUT MC21 - FAE sur Développement	9 643 875
THSA no back brake	239 767
IRKUT MC21 - FAE sur Développement	-9 643 875
SATAIR 267 500 usd	244 069
A321 XLR DUTY	95 864
Facture à établir revision de prix SIMMAD marché 1992002-1192032	33 682
FAE BIG PLAY RECHARGE	44 438
FAE Helidax	19 651
FAE DF CH53K	326 054
DF M51-Baie MMI	53 229
DF BARI Malice + Alkan+H125	394 528
FAE AIA SOUTIEN TECHNIQUE ENGINEERING	35 854
FAE ENG REVENUE REC M53-SAFRAN	90 373
FAE ENG REVENUE REC ATL2-DASSAULT	12 533
FAE ALKAN	14 689
FAE IVECO	140 199
Produits à Recevoir - Organismes Sociaux IJSS	73 642
Produits à Recevoir - Etat	0
TOTAL	4 280 952

2.10. Information sur les écarts de conversion

Écarts de Conversion au 31/12/2023	Montant	Poste
ACTIF	-	Fournisseurs en Devises
	975 743	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	975 743	TOTAL
PASSIF	25 401	Fournisseurs en Devises
	2 525 618	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	2 551 019	TOTAL

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise **GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS**

Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN		
	Prêts (1) (2)		UP	2 608 404	UR	US	2 608 404	
	Autres immobilisations financières		UT	85 391	UV	UW	85 391	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	21 329	21 329			
	Autres créances clients		UX	63 295 463	63 295 463			
	Créance représentative de titres, prêts ou rendus en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)		UD					
	Personnel et comptes rattachés		UY	2 200	2 200			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	73 642	73 642			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	5 107 310	5 107 310		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN				
		Divers		VP				
	Groupe et associés (2)		VC	17 187 302	17 187 302			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	581 132	581 132			
	Charges constatées d'avance		VS	179 889	179 889			
	TOTAUX			VT	89 142 062	VU	86 448 267	VV
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG						
	à plus d'1 an à l'origine	VH						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	53 878 085	53 878 085				
Personnel et comptes rattachés		8C	13 451 573	13 451 573				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	9 756 610	9 756 610				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW					
	Obligations cautionnées		VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	773 451	773 451			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	2 381 950	2 381 950				
Groupe et associés (2)		VI	23 280 950	23 280 950				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	23 533 535	23 533 535				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L	5 025 495	5 025 495				
TOTAUX			VY	132 081 650	VZ	132 081 650		
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK					

2.11. Produits et charges financiers

Le résultat financier est négatif pour 2 995 330 € et en voici le détail :

	Année 2023
<u>Produits Financiers</u>	<u>2 344 203</u>
Reprises de Prov RC Financiers	1 384 344
Gains de Change	-
Interets cashpool	736 572
Revenus des Créances Commerciales	2 162
Autres Produits Financiers (Revenus titres participation sofema)	221 125
<u>Charges Financières</u>	<u>5 339 533</u>
Dotations de Prov RC Financiers	975 742
Pertes de Change	338 573
Autres charges Financières	
Interets financement groupe-Cashpool	4 025 217
Résultat Financier	- 2 995 330

2.12. Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel est positif et s'élève à 4 836 827 €, et en voici le détail :

	Année 2023
<u>Produits Exceptionnels</u>	<u>6 652 022</u>
Reprise Prov RC Restructuring Metro	5 248 128
Remboursement Pénalités	-
Prov sur ex antérieurs	-
Produits sur Créances antérieures	-
Revenus de Cessions d'Immobilisations	1 160 783
Domages et Intérêts perçus	242 961
Autres	150
<u>Charges Exceptionnelles</u>	<u>1 815 195</u>
Dotation Prov RC Restructuring Metro	1 454 569
VNC des Actifs Cédés	360 626
Pénalités Clients	-
Charges sur Créances antérieures	-
Pénalités Douanes	-
Autres Charges Exceptionnelles	-
Résultat Exceptionnel	4 836 827

AUTRES**Chiffre d'affaires**

	Année 2023 €
Ventes de biens neuf (OE et Spares)	273 508 090
Services (Reparations-Engineering)	103 811 404
Total	377 319 494

Effectifs Moyens

Effectif Moyen	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Ing et Cadres	315	353	311	334	339	328
Empl. Techn. AM	208	234	244	268	278	289
Ouvriers	385	356	320	348	346	365
Alternants	54	72	48	58	63	59
Total	963	1015	923	1008	1026	1041

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élèvent à un montant de 131 881 € hors taxes hors et frais de débours pour l'exercice.

Evénements importants survenus après la clôture

Nous n'avons pas d'événements post-clôture à communiquer qui auraient un impact significatif sur les comptes 2023.

GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 8.000.000 euros
Siège social : 43 rue des Prés, 27 950 Saint-Marcel
443 177 233 R.C.S. Evreux

(la « **Société** »)

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 20 JUIN 2024**

L'AN DEUX MILLE VINGT-QUATRE,

Le vingt juin,

La société Goodrich Holding SAS, société par actions simplifiée à associé unique au capital social de 92.860.500 euros, dont le siège social est situé 36 avenue Jean Monnet, 31 774 Colomiers Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Toulouse sous le numéro 388 114 571, et représentée par Monsieur Patrick Galopin, son Président,

titulaire de la totalité des actions composant le capital de la Société, agissant en qualité d'associé unique de la Société (« **Associé Unique** »),

après avoir constaté que le cabinet **PricewaterhouseCoopers Audit**, Commissaire aux comptes titulaire et les représentants du Comité Economique et Social ont préalablement été informés des présentes décisions,

1. Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- la copie de la lettre d'information adressée au Commissaire aux comptes ;
- la copie de la lettre d'information adressée aux représentants du Comité Economique et Social ;
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) arrêtés au 31 décembre 2023 ;
- le rapport de gestion établi par le Président ;
- le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes ;
- le texte des décisions ;
- les statuts de la Société ; et
- de l'ensemble des documents prévus par la réglementation en vigueur.

L'Associé Unique déclare en outre que les documents et renseignements prévus par les dispositions légales et réglementaires lui ont été adressés, ainsi qu'au Commissaire aux comptes, et ont été tenus à leur disposition au siège social dans les délais fixés par lesdites dispositions.

2. A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice écoulé ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; et
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 et examiné les comptes dudit exercice, approuve les comptes annuels tels qu'ils lui sont présentés qui se soldent par un bénéfice de 34.190.023,81 €, lesdits rapports ainsi que les opérations résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé Unique donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à la somme de 34.190.023,81 €, ainsi qu'il suit :

Résultat de l'exercice :	34.190.023,81 euros
Solde du compte « Report à nouveau » :	(20.176.495) euros
Montant à affecter au compte « Report à nouveau » :	20.176.495 euros
Lequel sera ramené à 0 euro.	
Solde du résultat de l'exercice :	14.013.528,81 euros
Montant à prélever et affecter au compte "Réserve légale", laquelle serait dotée à hauteur de 10% du capital social, soit 800.000 euros	800.000 euros
Solde du résultat de l'exercice :	13.213.528,81 euros
A affecter au compte « Report à nouveau », Lequel passera de 0 à 13.213.528,81 euros	13.213.528,81 euros

L'Associé Unique prend également acte, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois précédents exercices.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, constate que les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023 comprennent des charges et des dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code général des impôts pour un montant 131.736 € ainsi que l'impôt correspondant.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président, prend acte qu'aucune convention relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice 2023.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs :

- au cabinet d'avocats Eversheds Sutherland (France) LLP, 8 place d'Iéna, 75116 Paris ; et
- au formaliste LVPRO, société par actions simplifiée, domiciliée 15, rue de Milan - 75009 Paris, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 809 015 407, et ses mandataires,

de pour et au nom de la Société, faire auprès du Registre du Commerce et des Sociétés du greffe du Tribunal compétent et/ou service informatique dénommé guichet électronique des formalités des entreprises et/ou tout autre service compétent mentionné par le Code de commerce, pour effectuer toutes les formalités subséquentes concernant ladite Société (y

compris complétion et/ou correction du RNE), procéder si nécessaire à tout enregistrement auprès du service des impôts compétent et certifier conforme les actes visés à l'article R. 123-102 du Code de commerce dans le cadre de l'article A. 123-4 dudit Code, et en conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général, faire tout ce qui sera nécessaire.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.



Goodrich Holding SAS
Associé Unique
Représentée par Monsieur Patrick Galopin

GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS
43, rue des Prés
27950 Saint-Marcel

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 27 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Aude NOWAKOWSKI-ETENEAU

Goodrich Actuation Systems SAS

COMPTES ANNUELS 2023

(Exercice du 01/01/23 au 31/12/23)

**Signature
Luc Chareyron
Président**

I N D E X

ETATS FINANCIERS :

- N° 2050 Bilan - Actif
- N° 2051 Bilan - Passif avant répartition
- N° 2052 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2053 Compte de résultat de l'exercice
- N° 2054 Immobilisations
- N° 2055 Amortissements
- N° 2056 Provisions
- N° 2057 Etat des échéances des créances et des dettes

ANNEXES :

- Annexes aux comptes
- Faits caractéristiques de l'exercice
- Principes comptables mis en œuvre
- Commentaires sur les principaux postes du bilan et du compte de résultat

AUTRES

- Ventilation du Chiffre d'affaires
- Effectifs par catégorie
- Charge d'Impôt

ETATS FINANCIERS

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise: GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS Jurée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 43 RUE DES PRES 27950 SAINT-MARCEL Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2023	Exercice N-1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	15 070	AC	15 070			
		CX		CQ				
		AF		AG	(446 350)			
		AH	28 029 974	AI	28 029 974			
		AJ	7 079 361	AK	6 614 630	464 731	967 184	
		AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	2 932 338	AO	323 838	2 608 500	2 620 991	
		AP	30 667 430	AQ	18 699 669	11 967 761	13 449 414	
		AR	66 434 723	AS	49 985 930	16 448 794	18 589 712	
		AT	3 990 644	AU	2 888 128	1 102 516	1 200 228	
		AV	6 033 114	AW		6 033 114	4 554 169	
		AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS		CT			
			CU	12 500	CV	12 500		
			BB		BC			
			BD		BE			
	BF	2 608 404	BG	2 608 404	2 608 404			
	BH	85 391	BI	85 391	85 391			
TOTAL (II)		BJ	147 888 949	BK	106 557 239	41 331 710	43 630 649	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	63 571 005	BM	27 831 750	35 739 255	32 582 268	
		BN	21 110 616	BO	1 282 311	19 828 305	13 156 783	
		BP		BQ				
		BR	43 223 714	BS	7 119 052	36 104 661	33 869 320	
		BT		BU			544 188	
	CRÉANCES	BV	946 133	BW	946 133	946 133	1 496 055	
		BX	63 316 792	BY	1 556 637	61 760 155	49 905 230	
		BZ	22 951 586	CA		22 951 586	67 473 397	
		CB		CC				
		DIVERS	CD		CE			
CF	3 874 819		CG		3 874 819	3 995 710		
CH	179 889		CI	179 889		44 738		
Comptes de Régularisation	TOTAL (III)		CJ	219 174 555	CK	37 789 752	181 384 804	203 067 689
		CV						
		CM						
		CN	975 743		975 743		1 384 344	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	368 039 247	IA	144 346 991	223 692 256	248 082 682

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 8 000 000)	DA		8 000 000	8 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		20 900 000	20 900 000
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH		(20 176 495)	(24 938 892)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		34 190 024	4 762 397
	Subventions d'investissement	DJ		65 058	74 740
	Provisions réglementées	DK			
	TOTAL (I)	DL		42 978 587	8 798 245
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		19 326 267	17 954 617
	Provisions pour charges	DQ		26 754 733	28 606 654
	TOTAL (III)	DR		46 081 000	46 561 271
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			18 271
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		23 280 950	98 974 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		12 733 017	13 890 254
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		53 878 085	44 561 780
	Dettes fiscales et sociales	DY		23 981 634	17 456 595
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		2 381 950	3 522 094
	Autres dettes	EA		10 800 518	5 909 245
Compte régularisateur	EB		5 025 495	4 168 992	
TOTAL (IV)	EC		132 081 650	188 501 541	
Écarts de conversion passif (V)	ED		2 551 019	4 221 625	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		223 692 256	248 082 682	

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS										Néant <input type="checkbox"/>	
			Exercice N						Exercice N-1		
			France		Exportations et opérations intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC			6 679	
	Production vendue	biens	FD	77 978 250	FE	195 529 840	FF	273 508 090		230 071 914	
		services	FG	46 500 212	FH	57 311 192	FI	103 811 404		80 083 505	
	Chiffres d'affaires nets		FJ	124 478 462	FK	252 841 032	FL	377 319 494		310 162 098	
	Production stockée						FM	7 827 760		8 955 001	
	Production immobilisée						FN				
	Subventions d'exploitation						FO	2 954 102		1 597 669	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	48 938 053		45 819 654	
	Autres produits (1) (11)						FQ	5 388 369		8 115 016	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	442 427 778		374 649 437	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	806 862		487 734
Variation de stock (marchandises)						FT	(7 828 546)		(9 160 704)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	188 848 505		171 680 245		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	478 472		5 424 678		
Autres achats et charges externes (3)						FW	57 701 876		42 510 724		
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	4 210 332		4 139 633		
Salaires et traitements						FY	61 674 122		54 698 477		
Charges sociales (10)						FZ	27 416 176		24 642 000		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	5 418 176		5 672 871	
			dont montant de formation - -ement du fonds de commerce		HS						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GB	71 794		1 494 887
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC	37 048 499		33 226 974
Autres charges (12)						GD	18 070 899		17 943 723		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	10 403 642		21 408 920		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	404 320 809		374 170 161		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GG	38 106 969		479 276	
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GH				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	221 125			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	738 733		(3 32)	
	Différences positives de change						GM	1 384 344		453 754	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN				
Total des produits financiers (V)						GO					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GP	2 344 203		453 422	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ	975 742		1 384 345	
	Différences négatives de change						GR	4 025 217		1 310 291	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS	338 573		613 113	
	Total des charges financières (VI)						GT				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	5 339 532		3 307 748		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(2 995 330)		(2 854 327)		
						GW	35 111 640		(2 375 050)		

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS		Néant <input type="text"/>	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 243 111	109 500
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB 1 160 784	1 293 501
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC 5 248 128	8 477 334
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 6 652 023	9 880 335
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	225 049
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF 360 626	809 146
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG 1 454 569	845 623
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 1 815 195	1 879 817
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 4 836 827	8 000 518
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ 1 770 574	175 172
Impôts sur les bénéfices (X)		HK 3 987 870	687 899
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 451 424 003	384 983 195
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 417 233 980	380 220 798
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 34 190 024	4 762 397

ANNEXES

(PCG art. 833-1 et 832-1 (C. com. art. R 123-195 et PCG art. 112-4))

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Exercice du 01/01/23 au 31/12/2023)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 223 692 256€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme liste, et dégagant un bénéfice comptable de : 34 190 024€.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels : elle comporte des éléments d'information complémentaire au bilan et au compte de résultat.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire ne sont mentionnés que s'ils ont une importance significative.

._o_o_o_o_o_o_o_o_

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE SOCIAL

Restructuration

Afin de gagner en productivité l'entité a fait le choix en 2020 de procéder à un plan de restructuration, basé essentiellement sur des départs volontaires.

Dans un premier temps, ce plan (PSE-1), présenté lors des réunions extraordinaires du CSEC et des CSE des 17 et 21 septembre 2020 (touchant les 2 sites de St Ouen l'Aumône et St Marcel), signé suite à un accord collectif majoritaire le 2 mars 2021, a touché 149 salariés, sans qu'aucun licenciement sec ne soit réalisé. Les départs ont touché

- 121 personnes pour mesures d'âge, soit 56 personnes éligibles au départ à la retraite, et 65 personnes au départ en CAA
- 28 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion, retour à l'emploi.

Dans un second temps, un second plan (PSE-2) a touché 21 personnes, sans qu'aucun licenciement sec ne soit également réalisé. Les départs ont touché :

12 personnes pour mesures d'âge, soit 8 personnes parties en retraite et 4 personnes en CAA.

9 personnes volontaires au départ pour création d'entreprise, reconversion ou retour à l'emploi.

Au cours de l'année 2023, les salariés concernés ont perçu la somme de 5.1M€

- 2.8M€ d'indemnités de retraite et CAA
- 2.3M€ d'indemnités diverses :
 - D'indemnités de de congés de reclassement,
 - D'indemnités de départ en retraite,
 - D'indemnités additionnelles.

Ces 2 PSE regroupés dans le Plan Metro sont provisionnés au 31/12/2023 pour la somme de 6.5M€ et les versements prévus au profit des salariés sont échelonnés sur les exercices 2023 à 2027.

Une provision de 30.5M€ a été comptabilisée en 2020, les versements cumulés à fin 2023 représentent un montant total de 25.2M€.

- 11.7M€ d'indemnités de retraite et CAA
- 13.5M€ d'indemnités diverses :
 - D'indemnités de de congés de reclassement,
 - D'indemnités de préavis,
 - D'indemnités additionnelles

Il est à signaler que cette année, la provision PSE a été revue à la hausse pour comptabiliser l'impact de l'allongement du départ à la retraite (62 à 64 ans) suite à la réforme des retraites, applicable à compter du 15 avril 2023. L'impact dans nos comptes est de 0.6M€. Cette dotation complémentaire est inscrite dans le résultat exceptionnel de la société.

Maintien de la suspension du Contrat MC21 signé avec IRKUT Corporation

Le 9 mars 2022, Goodrich Actuation Systems SAS et Goodrich Actuation Systems LTD ont conjointement suspendu le contrat qui les lie avec IRKUT Corporation, dans le cadre du développement et de la commercialisation du programme civil MC21. A ce jour, le programme est toujours suspendu.

En lien avec la guerre actuellement en cours et opposant l'Ukraine à la Russie, le cas de force majeure a été invoqué et ce, conformément au contrat signé initialement, qui prévoit cette option, pour une durée initiale de 4 mois, renouvelable 2 mois. A ce jour, le contrat est toujours suspendu, aucune des sociétés contractantes n'ayant rompu le contrat, bien que la période de renouvellement soit désormais dépassée.

A la date de l'arrêté des comptes annuels 2022, la société a recensé ses principales expositions au bilan. Ces évaluations sont inchangées au 31/12/2023.

- 1- 9,7M€ de Factures à Etablir qui ne sont pas comptabilisés en revenus,
- 2- 6,6M€ de Provisions sur Stocks, sur immobilisations, sur créances, de Provisions pour Pertes à Terminaison et de Provisions d'engagements fermes auprès de nos fournisseurs (Commandes Ouvertes)
 - Couverture intégrale de ses engagements sur des commandes fermes signées auprès de nos fournisseurs (1,3M€)
 - Dépréciation des immobilisations corporelles (1,3M€)
 - Dépréciation des stocks (3.4M€)
 - Mise à jour des Pertes à Terminaison (0,3M€)
 - Autre (0,3M€)

Les montants ci-dessus représentent le montant maximal d'exposition, estimé au mieux de notre connaissance. De ce fait, la société est pleinement couverte en cas de rupture définitive du contrat.

A noter que les avances sur contrats ou paiements de factures pro-formas sont comptabilisés au passif du bilan, sans reconnaissance des revenus correspondants. Ce passif représente 5,3M€ au 31/12/2023. Les sommes perçues en 2022 ont été déposées sur un compte BNP ouvert à cet effet pour 4,2M\$, ces flux représentant les flux perçus avant le conflit en Ukraine.

Contrôle fiscal

Le 16 mai 2022, l'administration fiscale a adressé à notre société un avis de vérification de comptabilité au titre des années 2019 et 2020.

Le contrôle a démarré le 15 juin 2022 et s'est terminé le 8 décembre 2022.

L'inspectrice a certifié trois garanties fiscales : Impôt sur les sociétés, Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises et taxes assises sur les salaires.

Le 3 avril 2023, l'administration des impôts nous informe de l'abandon de sa proposition de rectification.

Opération de Réduction du capital social

Néant

Présidence

Le Président de la société est toujours Monsieur Luc Chareyron, qui a été nommé le 26 mai 2022, pour une durée illimitée.

Opération de Rachat de la division Actuation du groupe RTX par Safran – Projet en cours

Le 21 juillet 2023, Safran s'est porté acquéreur des activités de Commandes de vol et d'actionnement de Collins Aerospace, division dont la société fait partie. Ce projet de rachat est toujours en cours de validation auprès des autorités compétentes.

NOTE 1 – PRINCIPES COMPTABLES MIS EN OEUVRE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable, modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.1. Immobilisations incorporelles

Les logiciels d'application sont immobilisés et amortis sur une durée supérieure à 12 mois. Sinon, ces achats sont comptabilisés en charges.

Le Fonds Commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est sujet à dépréciation afin de refléter sa valeur économique. Ce fonds est entièrement déprécié.

Les Brevets sont amortis sur leur durée de vie résiduelle.

1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les durées d'amortissement en mode linéaire généralement pratiquées figurent dans le tableau ci-dessous :

Intitulé		Durée	Durée	Durée	Durée
Ouvrages d'infrastructure et installations	gros œuvre	40	Agencement	15	
Constructions et agencements	gros œuvre	40	Façade	15	Install Gen. Techn.
Machines-outils, matériels et outillages industriels	Structure	15	hydraulique mécanique	15	informatique électronique
Matériel de Transport		5			5
Mobilier et matériel administratif		7			
Matériel Informatique		3			

1.3. Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours sont principalement composées de matériels et outillages industriels. Elles représentent 6 033K€.

Leurs dates de mises en service prévisionnelles sont les suivantes :

	Au 31/12/2023 - Encours immos K€			
Mise en Serv. Prévue	7510 Vernon	7520 St Ouen	8601 Treuils	Total
Q1-2024	2 856			2 856
Q2-2024	122	1 055		1 177
Q3-2024	96	455	16	567
Q4-2024	127	133		260
Rotables Immos en cours	72	1 102		1 174
Total	3 272	2 745	16	6 033

Une rodeuse pour 705K€ figure en cours au 31/12/2023 et est prévue sur Q2-2024 pour sa mise en service. Les autres encours sont la somme de montants individuellement non significatifs.

1.5. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode des coûts standards pour les stocks de production d'équipements (OE & Spares) et des coûts unitaires moyens pondérés pour les stocks de réparation (MRO).

La société s'est assurée que ses stocks de produits finis n'incluent pas d'effet de sous-activité qui n'y seraient pas valorisés.

Stocks de matières premières :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais indirects.

La provision pour dépréciation des stocks est pour partie constituée d'une provision pour les stocks présentant une faible rotation ou des perspectives de consommation aléatoire (Provision « Excess & Obsolète »). La méthode statistique est appliquée pour tenir compte des spécificités des différents stocks, notamment en distinguant les stocks de première monte et ceux de deuxième monte : l'après-vente, et en appliquant des taux de rotation en fonction des biens en production (utilisation pour un programme en hors production (biens non utilisables pour un programme en cours)).

En-cours de production et produits fabriqués :

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant : les consommations et les charges directes et indirectes de production.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée de manière identique à la provision pour dépréciation de stocks sur les matières premières.

Les intérêts financiers sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les frais généraux, commerciaux, administratifs et financiers sont directement pris en charge. Les frais d'études, de recherche et de développement, de prototypes, de préséries et d'outillages sont pris en charge dans l'exercice pour la part non couverte par une commande client. Par conséquent, ils ne sont pas pris en compte dans la valorisation du stock ou des en-cours de productions.

2023 - Stocks et Provisions

K€	Stock Brut au 31/12/2022	Stock Brut au 31/12/2023	Provision 31/12/2022	Dotations 2023	Reprises 2023	Provision 31/12/2023	Stocks Nets 31/12/2022	Stocks Nets 31/12/2023
Matières Premières et Articles	56 211	63 571	23 629	25 110	21 443	27 296	32 582	36 275
En-cours	14 933	21 110	1 776	1 282	1 776	1 282	13 157	19 828
Produits Finis	41 040	43 224	7 171	9 841	9 356	7 655	33 869	35 569
Total	112 184	127 905	32 575	36 233	32 575	36 233	79 609	91 672

1.6. Provision pour retraite

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée, pour un montant de 19,7 M€ contre 17,7M€ l'année précédente. Elle est déterminée en fonction de calculs actuariels sur la base de tables statistiques de mortalité, de rotation et d'ancienneté du personnel à la date de départ.

Sur 2023, les passifs ont été évalués en tenant compte de la loi 2023-270 du 14 avril 2023 de financement rectificative de la Sécurité Sociale et qui porte notamment sur l'allongement de l'âge légal de la retraite à savoir 62 ans à 64 ans.

Cette provision, en accord avec notre maison mère, ne fait l'objet d'une évaluation complète que tous les 3 ans, la dernière évaluation complète a été réalisée sur l'année 2023. Les éléments revus tous les ans sont le taux d'actualisation et les effectifs.

Le calcul est réalisé par un cabinet externe dans le cadre de l'organisation Groupe. Les données financières sont communiquées par le Groupe après revue.

Les écarts actuariels sont constatés au compte de résultat selon la méthode du corridor qui prévoit l'étalement, sur la durée d'activité résiduelle des personnels bénéficiaires, des écarts excédant 10% des engagements.

La méthode utilisée est celle des unités de crédits projetés.

1.7. Provisions pour risques et charges

Ces provisions sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, qui sont nettement précisés quant à leur objet mais dont le montant ou l'échéance sont incertains et qui sont représentatifs de sortie de ressources.

La provision pour garantie générale est basée sur l'historique des coûts sur la période de garantie retenue, ainsi que sur l'évolution du chiffre d'affaires durant la même période.

La provision « Rétrofit » a pour objectif de couvrir les coûts potentiels liés au retour, au remplacement et à la réinstallation de produits défectueux en accord avec les négociations spécifiques ou les accords passés avec un ou plusieurs clients pour autant que ceux-ci ne soient pas couverts par les conditions normales de garantie.

1.8. Provisions pour pertes à terminaison

Les provisions pour pertes à terminaison couvrent les marges négatives constatées sur les commandes et contrats des équipements de première monte et contrat de développement.

1.9. Fait générateur du chiffre d'affaires

Le fait générateur du Chiffre d'affaires est le transfert de propriété.

D'une manière générale, celui-ci résulte, soit de la livraison proprement dite au client, soit des clauses contractuelles des marchés.

Pour l'activité Engineering, le chiffre d'affaires est reconnu soit à « l'avancement » à savoir en proportion des coûts encourus et de la marge à hauteur du pourcentage d'avancement, soit à « l'achèvement ».

Les coûts des contrats incluent :

- Les achats de matériels, les études sous-traitées, le coût des marchés et des diverses prestations rattachées directement au contrat.
- Les coûts des heures des personnels directement affectés au contrat, y compris les charges sociales.
- Aléas du fait des risques inhérents à des projets en début de phase de développement.
- Impact de change

Le chiffre d'affaires à terminaison d'un contrat comprend :

- le prix de vente initial,
- les avenants, réclamations, incitations et modifications (« changements ») aux contrats acceptés par les clients.

En cours de réalisation du contrat, le chiffre d'affaires est reconnu en proportion des coûts encourus et la marge à hauteur du pourcentage d'avancement déterminé selon la méthode dite à « l'avancement ».

Les contrats de développement dégageant une perte finale font l'objet d'une provision pour perte à terminaison, inscrite au bilan sous la rubrique « Provision pour risque et charges ». La perte est provisionnée en totalité dès qu'elle est connue et estimée de manière fiable.

1.10. Comptabilisation des opérations en devises

Les dettes et créances en devises sont converties en Euros sur la base du cours de change Banque de France à la clôture. Les écarts de conversion défavorables font l'objet d'une provision pour risque dotée en totalité sur l'exercice où ils sont constatés.

1.11. Intégration Fiscale et Impôt sur les Sociétés

L'impôt comptabilisé correspond au seul impôt exigible, diminué le cas échéant des crédits d'impôts dérogés au titre de l'exercice.

Charge d'Impôt

Le résultat fiscal au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élève à 39 735 029 euros.

L'impôt représente sur l'exercice 2023 une charge de 3 987 870 euros.

L'impôt de droit commun représente une charge de 4 976 482 euros, à laquelle sont imputés :

- Un Crédit d'Impôt Recherche (C.I.R.) pour un montant de 978 952 euros.
- Un Crédit d'Impôt Famille (C.I.F) pour un montant de 9 660 euros.

Situation de GAS au regard de l'intégration fiscale et de la consolidation

La Société Goodrich Actuation System SAS est membre d'un groupe d'intégration fiscale depuis le 1 janvier 2013 ayant à sa tête la société Goodrich Holding SAS qui la détient à plus de 95%.

Comptes Consolidés

Les comptes de la Société sont consolidés par la société Raytheon Technologies Corporation ayant son siège social à Waltham, Massachusetts USA.

1.12. Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances sur les clients faisant l'objet d'une procédure contentieuse ou judiciaire sont dépréciées à 100%.

En outre, pour les créances échues et non réglées, une provision complémentaire est constituée sur la base du risque estimé de non-recouvrabilité calculée comme suit :

Segment du Client	Encours	1-30 Jours	31-60 Jours	61-90 Jours	91-180 Jours	181-365 Jours	1-2 ans	> 2 ans
Compagnies Aeriennes	0,059%	0,118%	0,592%	2,366%	5,916%	11,831%	80,000%	100,000%
Entreprise Aeronautoques autres	0,842%	1,684%	4,210%	8,419%	16,839%	42,097%	75,000%	100,000%
Entités Etatiques	0,025%	0,050%	0,200%	0,250%	0,750%	2,500%	7,500%	100,000%
Clients sur Prg Neufs (risques faibles)	0,030%	0,061%	0,909%	1,819%	6,062%	12,125%	46,000%	100,000%
Clients sur Prg Neufs (autres)	0,250%	0,500%	2,500%	5,000%	10,000%	25,000%	50,000%	100,000%
Autres	0,269%	0,538%	2,692%	5,384%	10,768%	26,920%	75,000%	100,000%

1.13. Engagements financiers

Cautions et Garanties

Le montant total des garanties bancaires auprès de la BNP est de 1 602 944 Euros.

Le détail est ci-dessous :

- 1- 1.260.000 € (AQBZ) au bénéfice des Douanes de Paris,
- 2- 45.000 € (AUOO) au bénéfice des Douanes de Paris,
- 3- 297.944 € au bénéfice de la préfecture de l'Eure.

Instruments financiers

La Société réalise une part significative de ses ventes en Dollar US. Afin de limiter le risque de change en résultat, la société est couverte par des contrats de couverture de change gérés et mis à sa disposition par sa société mère Raytheon Technology Treasury.

Le tableau ci-dessous synthétise les contrats souscrits à fin 2023. Les conventions de changes sont souscrites sur 48 mois.

Instruments Financiers FY2023

Année Échéance	Ventes de \$ en USD	Ventes de \$ Contre-Valeur en EUR
2024	86 872 000	78 901 217
2025	70 898 000	65 193 520
2026	61 894 000	56 006 023
2027	29 189 000	25 481 378
Total	248 853 000	225 582 138

1.14 Rémunération des organes de direction

La rémunération totale des dirigeants est conforme aux conditions normales du marché.

**NOTE 2 - COMMENTAIRES SUR LES
PRINCIPAUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT**

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2024

Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

CADRE A	IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 5	
						Consolidées à une réévaluation prélevée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				CZ	15 070	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL I	KD	35 008 295	KE	KF
CORPORELLES	Terrains				KG	2 932 338	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composant	L9	KJ	353 029	KK	KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composant	M1	KM		KN	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composant	M2	KP	30 283 067	KQ	KR	31 334
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composant	M3	KS	65 821 176	KT	KU	1 444 829
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers			KV		KW	KX	
		Matériel de transport			KY		KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	3 836 712	LC	LD	270 949
		Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG	
		Immobilisations corporelles en cours			LH	4 554 169	LI	LJ	1 478 946
		Avances et acomptes			LK		LL	LM	
		TOTAL III			LN	107 780 490	LO	LP	3 226 058
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T
		Autres participations				8U		8V	8W
Autres titres immobilisés				1P		1R	1S		
Prêts et autres immobilisations financières				1T	2 693 795	1U	1V		
TOTAL IV				LQ	2 693 795	LR	LS	12 500	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	145 497 650	ØH	ØJ	3 369 651

CADRE B	IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 5	Réévaluation légale * ou évaluation sur mise en équivalence		
					Par virement de poste à poste 1	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				IN		DØ	15 070	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL I	IO	LV	35 109 335	IX	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX	2 932 338	LZ	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	353 029	MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				IS		MG	30 314 401	MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	831 281	MJ	66 434 723	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers			IU		MM		MN	
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			IW	117 017	MS	3 990 644	MU	
		Emballages récupérables divers *			IX		MV		MW	
		Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	6 033 114	NB	
		Avances et acomptes			NC		ND		NE	
		TOTAL III			IY	948 298	NG	110 058 250	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		ØW
		Autres participations				IO		ØX	12 500	ØZ
Autres titres immobilisés				II		2B		2D		
Prêts et autres immobilisations financières				I2	2 693 795	2E	2 693 795	2G		
TOTAL IV				I3	2 706 295	NJ	2 706 295	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					14	ØK	978 351	ØL	147 888 949	ØM

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS

Néant

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	13 563	EL	1 507	EM		EN	15 070
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	6 457 487	PF	181 213	PG	24 071	PH	6 614 630
TOTAL I		RK	6 471 050	RM	182 720	RN	24 071	RO	6 629 700
Terrains		P1	240 356	PJ	15 454	PK		PL	255 810
Constructions	Sur sol propre	PM	327 505	PN	2 492	PO		PQ	329 997
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	16 859 177	PW	1 510 495	PX		PY	18 369 673
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	45 807 567	QA	3 351 399	QB	489 683	QC	48 669 284
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 636 484	QM	355 616	QN	103 972	QO	2 888 128
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	65 871 090	QV	5 235 456	QW	593 654	QX	70 512 892
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	72 342 140	ØP	5 418 176	ØQ	617 725	ØR	77 142 591

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5
	Mat. bureau et inbrm. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non verté (NP + NQ + NR)	NW						
		Total général non verté (NS + NT + NU)	NY			Total général non verté (NW - NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaier			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

2.1. Fonds Commercial

La nature de ce fonds de commerce est liée au rachat de TRW Systems Aéronautique par Goodrich Actuation Systems en 2002.

Détail du Fond de Commerce :

Fond de Commerce Brut	28.029.973 €
Provision de Dépréciation	- 28.029.973 €
Valeur nette du Fond de Commerce	-

2.2. Autres immobilisations financières

Les sommes figurant à ces postes représentent :

Versement au titre de la contribution à l'effort à la construction	2.608.404 €
Dépôts de Garanties	85.391 €
Titres de participation SOFEMA	12.500 €

2.3. Charges constatées d'avance

Les Charges constatées d'avance fournisseurs représentent 179.889 €

2.4. Composition du capital social

Le capital social de 8 000 000 € est composé de 200 000 actions d'une valeur nominale de 40 euros.

2.5. Variation de la situation nette (Euro)

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Capital Social	8 000 000			8 000 000
Prime Emission	20 900 000			20 900 000
Report à Nouveau	- 24 938 892		4 762 397	- 20 176 495
Resultat N-1	4 762 397		- 4 762 397	-
Resultat N		34 190 024	-	34 190 024
Subvention Investissement	74 740		- 9 683	65 058
Total Capitaux Propres	8 798 245	34 190 024	- 9 683	42 978 587

2.6. Provisions pour risques et charges

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN					DGFIP N° 2056 2024					
Désignation de l'entreprise : GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS						Néant <input type="checkbox"/>				
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice					
		1	2	3	4					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC					
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF					
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI					
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	DM	D5	D6					
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM					
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR					
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU					
	Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	668 751	4B	247 116	4C	239 772	4D	676 095
Provisions pour garanties données aux clients		4E	6 164 465	4F	3 552 096	4G	3 824 588	4H	5 891 973	
Provisions pour pertes sur marché ferme		4J	7 548 969	4K	7 395 701	4L	7 199 018	4M	7 745 652	
Provisions pour amendes et pénalités		4N		4P		4R		4S		
Provisions pour pertes de change		4T	1 384 344	4U	975 743	4V	1 384 344	4W	975 743	
Provisions pour pensions et obligations similaires		4X	28 050 296	4Y	3 752 458	4Z	5 589 312	5A	26 213 442	
Provisions pour impôts (1)		5B		5C		5D		5E		
Provisions pour renouvellement de immobilisations		5F		5H		5J		5K		
Provisions pour gros entretien et grandes révisions		5O		5P		5Q		5R		
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer		5R		5S		5T		5U		
Autres provisions pour risques et charges (1)		5V	2 744 446	5W	4 578 095	5X	2 744 446	5Y	4 578 095	
TOTAL II		5Z	46 561 271	TV	20 501 209	TW	20 981 480	TX	46 081 000	
Provisions pour dépréciation		sur immobilisations	- incorporelles	6A	28 029 974	6B		6C		6D
	- corporelles		6E	1 494 887	6F	71 794	6G	182 007	6H	1 384 674
	- titres mis en équivalence		6I		6J		6K		6L	
	- titres de participation		6M		6N		6O		6P	
	- autres immobilisations financières (1)		6Q		6R		6S		6T	
	Sur stocks et en cours		6U	32 574 942	6V	36 233 114	6W	32 574 942	6X	36 233 114
	Sur comptes clients	6Y	2 573 348	6Z	815 385	7A	1 832 095	7B	1 556 637	
	Autres provisions pour dépréciation (1)	7C		7D		7E		7F		
	TOTAL III	7G	64 673 151	7H	37 120 293	7I	34 589 044	7J	67 204 399	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7K	1 11 234 422	7L	57 621 502	7M	55 570 524	7N	113 285 399	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE		55 191 192	UF	48 938 053				
	- financières	UG		975 742	UH	1 384 344				
	- exceptionnelles	UI		1 454 569	UJ	5 248 128				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 3						80				

(1) à détailler sur feuille séparée selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 39 du CGI.

Les Provisions pour Litiges : 0.6M€

Les éléments comptabilisés sont en lien avec des litiges ou réclamations émanant de tiers susceptibles de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ces derniers par la société. Ces éléments ont été mis à jour à la clôture. Ils sont individuellement non significatifs et n'appellent pas davantage de commentaire.

Les Provisions pour Garanties Données aux Clients : 5,9M€

Ces provisions sont en lien avec la garantie générale accordée à nos clients et aux réclamations/retours dits « rétrofits ». Ces provisions ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.7.

Les Provisions pour Pertes sur Marchés à Terme : 7,7M€

Celles-ci ont été mises à jour selon les règles comptables décrites dans le paragraphe 1.8.

Les Provisions pour Pension et Obligations Similaires : 26,2M€

Dans cette rubrique de provision sont comptabilisées les provisions pour restructuration (soit 6,5M€) et les provisions pour Engagement de Retraite – IDR (soit 19,7M€)

Les mouvements de ces provisions sont les suivants :

	Solde 31/12/2022	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2023	
IDR		2 297 889			Service costs-interests costs- Amortization
IDR			341 184		Versements departs naturels
IDR	17 750 647	2 297 889	341 184	19 707 352	
METRO			5 120 906		Versements 2023
METRO		1 454 569	127 222		Ajustement Forecast 2024-27
METRO	10 299 648	1 454 569	5 248 128	6 506 089	
Prov Pensions et Obligations Similaires	28 050 296	3 752 458	5 589 312	26 213 442	

Check - 0

a) Provisions pour restructuration : 6,5M€

La provision Métro a baissé de 3,8M€ en raison des éléments suivants :

- Baisse de 5,1M€ du fait des versements réalisés sur l'exercice
 - 2.8M€ d'indemnités de retraite et CAA
 - 2.3M€ d'indemnités diverses :
 - D'indemnités de de congés de reclassement,
 - D'indemnités de départ en retraite,
 - D'indemnités additionnelles.
-
- Une augmentation de la provision pour 1,4M€, correspondant
 - à la revalorisation des indemnités CAA à verser en fonction de l'inflation future estimée et de son impact sur les prochaines NAO (0.8M€)
 - au rallongement de l'âge de départ du salarié (0.6M€)

b) Provisions pour Engagements de retraite :

La société dépend de la convention nationale de la métallurgie.
Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

	Hypothèses au 31/12/2023	Hypothèses au 31/12/2022	Hypothèses au 31/12/2021	Hypothèses au 31/12/2020
Hypothèses Economiques				
tx actualisation	3,75%	3,25%	1%	0,75%
tx inflation	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires	inclus dans l'évolution future des salaires
Evolution future des salaires	3,50%	3,50%	3%	3%
tx charges patronales	48%	48%	48%	48%
Hypothèses Démographiques				
tx mortalité	TG H/F 2005	TG H/F 2005	TG H/F 2005	TG H/F 2005
table de turnover	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :	table d'expérience WTW nde type 4 / âge -0,08 :
	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%	à 20 ans : 12%
	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%	à 30 ans : 5%
	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%	à 40 ans : 2%
	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%	à 50 ans et plus : 0%
age de début de carrière	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :	age de début de carrière ou :
	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans	Cadres : 24 ans
	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans	Non Cadres : 22 ans
age de départ à la retraite	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)	age d'atteinte du tx plein SS (nb d'années de cotisation variable en fonction de la génération)

Sur l'exercice 2023, il y a eu très peu de versements(341k€) dans le cadre de départs naturels. La plupart des versements liés à la retraite sont intervenus au sein du plan de restructuration. Les indemnités correspondantes sont provisionnées non pas dans la provision d'engagement de retraites mais dans la provision pour restructuration.

Les Autres Provisions pour Risques : 4,5M€

Ces provisions incluent les provisions pour :

- Médaille du travail à hauteur de 0,5M€
- Augmentation des Prix fournisseurs rétractives sur 2023 pour 1,9M€
- Provision pour cout de réparation pour 2,1M€

2.7. Produits constatés d'avance

Ils s'élèvent à 5 025 495 euros au 31 Décembre 2023. Ils correspondent principalement à des projets d'études de développement (engineering), facturés en avance, par rapport à l'état d'avancement des dépenses enregistrées. Le détail des projets est décrit ci-dessous

Sales of goods / Ventes de marchandises	<u>1 951 108</u>
Cut-Off Sales	79 758
Negotiation prix Airbus	1 871 350
Sales of services / Ventes de services	<u>2 830 688</u>
ENG H125 Capacities	109 548
ENG KC390	1 475 023
ENG CH53 MTA	557 595
ENG CH53 Supportability	159 376
ENG Missiles	42 920
Deferred MRO	10 940
PBH Fennec	192 511
NH90	50 850
MBDA Italia	74 489
ENG A330 THSA HARMONISATION CEO & NEO	74 623
ENG SA SLP ROBUSTNESS LOWER ATTACHMENT	24 529
ENG THSA LR CALCULATOR P19 & P17	58 283
Other (please describe) : / Autres (à décrire) :	<u>243 699</u>
ENG Subvention BPI digitalisation -vernon saint ouen	162 000
ENG Subvention BARI	20 864
ENG Subvention HERWINGT	40 748
ENG Subvention MISSION	20 087
	5 025 495

2.8. Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Les créances inter-compagnies concernent pour l'essentiel l'activité pièces détachées où interviennent pour la gestion les entités « customer service » situées au Royaume-Uni et aux Etats-Unis.

Les dettes inter-compagnies se rapportent à l'achat de composants auprès d'autres filiales du groupe UTC-Collins Aerospace.

La trésorerie est centralisée dans le cadre d'un cash pool européen.

L'ensemble des transactions concernant les entreprises liées s'effectue dans des conditions normales du marché.

au 31/12/2023 - €	Entreprises Liées
Créances	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Créances clients et comptes rattachés	13 208 338
Autres créances	
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 317 459
Emprunts et dettes financières diverses	22 594 054
Charges et Produits Financiers	
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	

2.9. Information sur les charges à payer et les produits à recevoir

Les charges à payer s'élèvent à 38 519 073 €, dont le détail est le suivant :

Charges à payer par nature de charges	Montants € au 31/12/2023
FNP Fournisseurs	20 692 114
Prov 13 eme mois	98 803
Prov CP	8 119 114
Prov RTT	55 783
Prov Bonus	713 179
Prov Commissions	70 000
Prov Primes Rétentions	65 000
Prov Primes Brevets	2 800
Prov Intéressement	1 906 117
Prov Primes CDD	245 575
Prov heures supp	30 821
Prov déplacement	108 384
Prov CP	3 976 281
Prov RTT	27 892
Prov heures supp	15 411
Prov Primes CDD	122 798
Prov Bonus	356 266
Prov 13eme mois	48 413
Prov Commissions	35 000
Prov Primes Rétentions	32 500
Prov Primes Brevets	1 400
Prov Forfait Social Intéressement	381 224
Prov Forfait Social Participation	352 729
Prov Taxe Apprentissage	77 942
Prov TVS	23 040
Prov CFE Caisse des Etrangers	31 655
Prov Organic	474 818
Prov Effort Construction	255 888
Prov TF complt bases	30 000
Prov Agefiph	120 000
Prov Formation professionnelle	48 127
TOTAL	38 519 073

Les produits à recevoir s'élèvent à 4 280 952 € et le détail est le suivant :

Produits à recevoir par nature de produits	Montants € au 31/12/2023
Sales of goods / Ventes de marchandises	
Provision VFX3 => Factures et avoirs bloqués par le système (SAP)	39 845
facture à établir SIMMAD factures internes	457 212
FAE TF SIAé	24 470
FAE DASSAULT	19 113
FAE SAFRAN	90 368
FAE AIA	379 903
FAE SIAé	667 732
Sales of services / Ventes de prestations de services	
FAE RECHARGES COST Paye	448 861
ACCORD	334 875
IRKUT MC21 - FAE sur Développement	9 643 875
THSA no back brake	239 767
IRKUT MC21 - FAE sur Développement	-9 643 875
SATAIR 267 500 usd	244 069
A321 XLR DUTY	95 864
Facture à établir revision de prix SIMMAD marché 1992002-1192032	33 682
FAE BIG PLAY RECHARGE	44 438
FAE Helidax	19 651
FAE DF CH53K	326 054
DF M51-Baie MMI	53 229
DF BARI Malice + Alkan+H125	394 528
FAE AIA SOUTIEN TECHNIQUE ENGINEERING	35 854
FAE ENG REVENUE REC M53-SAFRAN	90 373
FAE ENG REVENUE REC ATL2-DASSAULT	12 533
FAE ALKAN	14 689
FAE IVECO	140 199
Produits à Recevoir - Organismes Sociaux IJSS	73 642
Produits à Recevoir - Etat	0
TOTAL	4 280 952

2.10. Information sur les écarts de conversion

Écarts de Conversion au 31/12/2023	Montant	Poste
ACTIF	-	Fournisseurs en Devises
	975 743	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	975 743	TOTAL
PASSIF	25 401	Fournisseurs en Devises
	2 525 618	Clients en Devises
	-	Compte Courant
	2 551 019	TOTAL

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise **GOODRICH ACTUATION SYSTEMS SAS**

Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN	
	Prêts (1) (2)		UP	2 608 404	UR	2 608 404	
	Autres immobilisations financières		UT	85 391	UV	85 391	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	21 329	21 329		
	Autres créances clients		UX	63 295 463	63 295 463		
	Créance représentative de titres, prêts ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UD		Z1				
	Personnel et comptes rattachés		UY	2 200	2 200		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	73 642	73 642		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	5 107 310	5 107 310	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP			
	Groupe et associés (2)		VC	17 187 302	17 187 302		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	581 132	581 132		
	Charges constatées d'avance		VS	179 889	179 889		
	TOTAUX			VT	89 142 062	VU	86 448 267
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG				
	à plus d'1 an à l'origine		VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	53 878 085	53 878 085			
Personnel et comptes rattachés		8C	13 451 573	13 451 573			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	9 756 610	9 756 610			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW				
	Obligations cautionnées		VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	773 451	773 451		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	2 381 950	2 381 950			
Groupe et associés (2)		VI	23 280 950	23 280 950			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	23 533 535	23 533 535			
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	5 025 495	5 025 495			
TOTAUX			VY	132 081 650	VZ	132 081 650	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

2.11. Produits et charges financiers

Le résultat financier est négatif pour 2 995 330 € et en voici le détail :

	Année 2023
<u>Produits Financiers</u>	<u>2 344 203</u>
Reprises de Prov RC Financiers	1 384 344
Gains de Change	-
Interets cashpool	736 572
Revenus des Créances Commerciales	2 162
Autres Produits Financiers (Revenus titres participation sofema)	221 125
<u>Charges Financières</u>	<u>5 339 533</u>
Dotations de Prov RC Financiers	975 742
Pertes de Change	338 573
Autres charges Financières	
Interets financement groupe-Cashpool	4 025 217
Résultat Financier	- 2 995 330

2.12. Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel est positif et s'élève à 4 836 827 €, et en voici le détail :

	Année 2023
<u>Produits Exceptionnels</u>	<u>6 652 022</u>
Reprise Prov RC Restructuring Metro	5 248 128
Remboursement Pénalités	-
Prov sur ex antérieurs	-
Produits sur Créances antérieures	-
Revenus de Cessions d'Immobilisations	1 160 783
Domages et Intérêts perçus	242 961
Autres	150
<u>Charges Exceptionnelles</u>	<u>1 815 195</u>
Dotation Prov RC Restructuring Metro	1 454 569
VNC des Actifs Cédés	360 626
Pénalités Clients	-
Charges sur Créances antérieures	-
Pénalités Douanes	-
Autres Charges Exceptionnelles	-
Résultat Exceptionnel	4 836 827

AUTRES**Chiffre d'affaires**

	Année 2023 €
Ventes de biens neuf (OE et Spares)	273 508 090
Services (Reparations-Engineering)	103 811 404
Total	377 319 494

Effectifs Moyens

Effectif Moyen	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Ing et Cadres	315	353	311	334	339	328
Empl. Techn. AM	208	234	244	268	278	289
Ouvriers	385	356	320	348	346	365
Alternants	54	72	48	58	63	59
Total	963	1015	923	1008	1026	1041

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élèvent à un montant de 131 881 € hors taxes hors et frais de débours pour l'exercice.

Événements importants survenus après la clôture

Nous n'avons pas d'événements post-clôture à communiquer qui auraient un impact significatif sur les comptes 2023.